

## ОТЧЕТ О ФИНАНСОВОМ ПОЛОЖЕНИИ

по состоянию на 31 декабря 2018 года

Наименование организации: АО Алматинские электрические станции

Вид деятельности организации: Производство электро и теплоэнергии (40105)

Организационно-правовая форма: Акционерное общество

Юридический адрес организации: г. Алматы, пр. Достык, 7

(тыс. тенге)

| Активы   | 31 декабря 2018г. | 31 декабря 2017г.  |
|--|-------------------|--------------------|
| <b>Внеоборотные активы</b>                       |                   |                    |
| Основные средства                                | 79 790 607        | 84 932 085         |
| Нематериальные активы                            | 184 448           | 205 027            |
| Прочие внеоборотные активы                       | 46 716            | 53 557             |
| <b>Итого внеоборотные активы</b>                 | <b>80 021 771</b> | <b>85 190 669</b>  |
| <b>Краткосрочные активы</b>                      |                   |                    |
| Запасы   | 3 909 743         | 3 383 332          |
| Торговая и прочая дебиторская задолженность      | 11 001 813        | 9 557 850          |
| Денежные средства и эквиваленты денежных средств | 2 043 721         | 1 659 537          |
| Предоплата по текущему налогу на прибыль         | 195 161           | 468 865            |
| Внеоборотные активы, предназначенные для продажи | 1 889             | 68 367             |
| <b>Итого оборотные активы</b>                    | <b>17 152 327</b> | <b>15 137 951</b>  |
| <b>ИТОГО АКТИВЫ</b>                              | <b>97 174 098</b> | <b>100 328 620</b> |
| <b>КАПИТАЛ</b>                                   |                   |                    |
| Акционерный капитал                              | 30 386 648        | 30 386 648         |
| Нераспределенная прибыль                         | 20 877 356        | 22 748 527         |
| Прочие резервы/(дефицит)                         | (377 910)         | (214 259)          |
| <b>ИТОГО КАПИТАЛ</b>                             | <b>50 886 094</b> | <b>52 920 916</b>  |
| <b>ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>                             |                   |                    |
| <b>Долгосрочные обязательства</b>                |                   |                    |
| Резерв на восстановление золоотвалов             | 1 161 277         | 1 172 008          |
| Обязательства по вознаграждениям работникам      | 929 463           | 988 758            |
| Отложенные налоговые обязательства               | 3 542 064         | 4 071 541          |
| Кредиты и займы                                  | 20 570 585        | 25 129 696         |
| <b>Итого долгосрочные обязательства</b>          | <b>26 203 389</b> | <b>31 362 003</b>  |
| <b>Краткосрочные обязательства</b>               |                   |                    |
| Обязательства по вознаграждениям работникам      | 68 494            | 80 597             |
| Кредиты и займы                                  | 12 251 068        | 8 802 174          |
| Резерв на восстановление золоотвалов             | 84 705            | -                  |
| Торговая и прочая кредиторская задолженность     | 6 486 312         | 6 089 429          |
| Кредиторская задолженность по прочим налогам     | 1 194 036         | 1 073 501          |
| <b>Итого краткосрочные обязательства</b>         | <b>20 084 615</b> | <b>16 045 701</b>  |
| <b>ИТОГО ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>                       | <b>46 288 004</b> | <b>47 407 704</b>  |
| <b>ИТОГО ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И КАПИТАЛ</b>             | <b>97 174 098</b> | <b>100 328 620</b> |

**ОТЧЕТ О ПРИБЫЛИ ИЛИ УБЫТКЕ И ПРОЧЕМ СОВОКУПНОМ ДОХОДЕ**  
по состоянию на 31 декабря 2018 года

*(тыс. тенге)*

|   | <b>2018г.</b>      | <b>2017г.</b>    |
|---|--------------------|------------------|
| Выручка   | 65 541 642         | 62 348 970       |
| Себестоимость продаж  | (60 274 944)       | (55 201 768)     |
| <b>ВАЛОВАЯ ПРИБЫЛЬ</b>  | <b>5 266 698</b>   | <b>7 147 202</b> |
| Общие и административные расходы  | (1 781 055)        | (1 711 331)      |
| Прочие операционные доходы  | 478 643            | 273 687          |
| Прочие операционные расходы   | (2 475 920)        | (1 079 630)      |
| <b>ОПЕРАЦИОННАЯ ПРИБЫЛЬ</b>   | <b>1 488 366</b>   | <b>4 629 928</b> |
| Финансовые доходы   | 234 547            | 563 179          |
| Финансовые расходы  | (3 891 885)        | (3 085 959)      |
| <b>ПРИБЫЛЬ/УБЫТОК ДО НАЛОГООБЛОЖЕНИЯ</b>  | <b>(2 168 972)</b> | <b>2 107 148</b> |
| Расходы/экономия по налогу на прибыль   | 548 832            | (585 413)        |
| <b>Прибыль/убыток за год</b>  | <b>(1 620 140)</b> | <b>1 521 735</b> |
| <b>Прочий совокупный доход</b><br>Статьи, которые впоследствии не будут<br>реклассифицированы в состав прибылей или<br>убытков. Переоценка обязательств по<br>вознаграждениям по окончании трудовой<br>деятельности | (163 651)          | (73 203)         |
| <b>Прочий совокупный доход за год</b>   | <b>(163 651)</b>   | <b>(73 203)</b>  |
| <b>ИТОГО СОВОКУПНЫЙ ДОХОД/УБЫТОК ЗА ГОД</b>   | <b>(1 783 791)</b> | <b>1 448 532</b> |
| Базовая и разводненная прибыль на обыкновенную акцию (в тысячах тенге на акцию)   | (0.55)             | 0.52             |

**ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ**  
по состоянию на 31 декабря 2018 года  
(косвенный метод)

*(тыс.тенге)*

| Наименование показателей   | <b>2018г.</b> | <b>2017г.</b> |
|--|---------------|---------------|
| <b>Движение денежных средств от операционной деятельности</b>  |               |               |
| Прибыль до налогообложения   | (2 168 972)   | 2 107 148     |
| С корректировкой на:   |               |               |
| Амортизацию основных средств и нематериальных активов  | 7 661 005     | 6 854 240     |
| Убыток от обесценения и выбытия основных средств   | 2 424 945     | 992 966       |
| Переоценка чистого обязательства по прочим долгосрочным вознаграждениям работникам   | 152 504       | 103 343       |
| Стоимость текущих услуг и услуг прошлых лет работников   | (362 525)     | 38 900        |
| Начисление/(восстановление) оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки (2017: резерва под обесценение дебиторской задолженности и прочих активов) | 63 646        | (52 800)      |

|  |                    |                    |
|--|--------------------|--------------------|
| Восстановление резервов по обязательствам и расходам                                 |                    | (68 000)           |
| Финансовые доходы  | (234 547)          | (563 179)          |
| Финансовые расходы   | 3 891 885          | 3 085 959          |
| Прочие расходы   | 60 878             | 26 892             |
| <b>Денежные потоки от операционной деятельности до изменений оборотного капитала</b> | <b>11 488 819</b>  | <b>12 525 469</b>  |
| Увеличение торговой и прочей дебиторской задолженности                               | (1 437 593)        | (3 905 034)        |
| (Увеличение)/уменьшение запасов  | (526 411)          | 51 200             |
| Увеличение/(уменьшение) торговой и прочей кредиторской задолженности                 | (213 137)          | 738 134            |
| (Увеличение)/уменьшение задолженности по налогам                                     | 120 535            | (458 935)          |
| Выплаченные вознаграждения работникам  | (115 661)          | (101 695)          |
| <b>Денежные потоки, полученные от операционной деятельности</b>                      | <b>9 316 552</b>   | <b>8 849 139</b>   |
| Проценты уплаченные  | (3 681 107)        | (3 097 524)        |
| Проценты полученные  | 57 925             | 164 594            |
| Банковская комиссия уплаченная   | (46 636)           | (93 600)           |
| <b>Чистая сумма денежных средств, полученных от операционной деятельности</b>        | <b>5 646 734</b>   | <b>5 822 609</b>   |
| <b>Денежные потоки от инвестиционной деятельности</b>                                |                    |                    |
| Приобретение основных средств  | (4 336 420)        | (5 261 420)        |
| Поступление от продажи основных средств  | 203 371            | 169 214            |
| Приобретение нематериальных активов  |                    | (55 787)           |
| <b>Чистая сумма денежных средств, использованных в инвестиционной деятельности</b>   | <b>(4 133 049)</b> | <b>(5 147 993)</b> |
| <b>Денежные потоки от финансовой деятельности</b>                                    |                    |                    |
| Поступление кредитов и займов  | 20 172 701         | 30 563 912         |
| Погашение кредитов и займов  | (21 073 942)       | (31 358 464)       |
| Дивиденды, уплаченные акционерам   | (228 260)          | (889 057)          |
| <b>Чистая сумма денежных средств, использованных в финансовой деятельности</b>       | <b>(1 129 501)</b> | <b>(1 683 609)</b> |
| <b>Чистые потоки денежных средств и эквивалентов</b>                                 | <b>384 184</b>     | <b>(1 008 993)</b> |
| <b>Денежные средства и эквиваленты на начало года</b>                                | <b>1 659 537</b>   | <b>2 668 530</b>   |
| <b>Денежные средства и эквиваленты на конец года</b>                                 | <b>2 043 721</b>   | <b>1 659 537</b>   |

**ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ В КАПИТАЛЕ**  
по состоянию на 31 декабря 2018 года

*(тыс. тенге)*

|   | <b>Акционерный капитал</b> | <b>Прочие резервы/(дефицит)</b> | <b>Нераспределенная прибыль</b> | <b>Итого</b>       |
|---|----------------------------|---------------------------------|---------------------------------|--------------------|
| <b>Остаток на 1 января 2017г.</b>           | <b>30 212 475</b>          | <b>(141 056)</b>                | <b>22 115 849</b>               | <b>52 187 268</b>  |
| Прибыль за год                              | -                          | -                               | 1 521 735                       | 1 521 735          |
| Прочий совокупный доход                     | -                          | (73 203)                        | -                               | (73 203)           |
| <b>Итого совокупный доход за год</b>        | <b>-</b>                   | <b>(73 203)</b>                 | <b>1 521 735</b>                | <b>1 448 532</b>   |
| Выпущенные акции                            | 174 173                    |                                 |                                 | 174 173            |
| Дивиденды объявленные                       |                            |                                 | (889 057)                       | (889 057)          |
| <b>Остаток на 31 декабря 2017г.</b>         | <b>30 386 648</b>          | <b>(214 259)</b>                | <b>22 748 527</b>               | <b>52 920 916</b>  |
| Влияние перехода на новый стандарт МСФО 9   |                            |                                 | (22 771)                        | (22 771)           |
| Скорректированный остаток на 1 января 2018г | <b>30 386 648</b>          | <b>(214 259)</b>                | <b>22 725 756</b>               | <b>52 898 145</b>  |
| Убыток за год                               | -                          | -                               | (1 620 140)                     | (1 620 140)        |
| Прочий совокупный доход                     | -                          | (163 651)                       | -                               | (163 651)          |
| <b>Итого совокупный доход за год</b>        | <b>-</b>                   | <b>(163 651)</b>                | <b>(1 620 140)</b>              | <b>(1 783 791)</b> |
| Дивиденды объявленные                       | -                          | -                               | (228 260)                       | (228 260)          |
| <b>Остаток на 31 декабря 2018 г.</b>        | <b>30 386 648</b>          | <b>(377 910)</b>                | <b>20 877 356</b>               | <b>50 886 094</b>  |

Председатель Правления

Мухамед-Рахимов Н.Т.

Главный бухгалтер

Алтыбаева Ж.Ж.

## **Аудиторское заключение независимого аудитора**

**Акционеру АО «Алматинские электрические станции»**

### ***Мнение***

По нашему мнению, прилагаемая финансовая отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение АО «Алматинские электрические станции» (далее - «Компания») по состоянию на 31 декабря 2018 года, а также ее финансовые результаты и движение денежных средств за год, закончившийся на указанную дату, в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности (МСФО).

### ***Предмет аудита***

Мы проверили аудит финансовой отчетности Компании, которая включает:

- отчет о финансовом положении по состоянию на 31 декабря 2018 года;
- отчет о прибыли или убытке и прочем совокупном доходе за год, закончившийся на указанную дату;
- отчет об изменениях в капитале за год, закончившийся на указанную дату;
- отчет о движении денежных средств за год, закончившийся на указанную дату;
- примечания к финансовой отчетности, включая основные положения учетной политики и прочую пояснительную информацию.

### ***Основание для выражения мнения***

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами описана далее в разделе «Ответственность аудитора за аудит финансовой отчетности» нашего заключения.

Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

### ***Независимость***

Мы независимы по отношению к Компании в соответствии с Кодексом этики профессиональных бухгалтеров Совета по международным стандартам этики для бухгалтеров (Кодекс СМСЭБ).

Нами выполнены прочие этические обязанности в соответствии с Кодексом СМСЭБ.

### ***Ответственность руководства за финансовую отчетность***

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление данной финансовой отчетности в соответствии с МСФО и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки финансовой отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке финансовой отчетности руководство несет ответственность за оценку способности Компании продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать Компанию, прекратить ее деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

### ***Ответственность аудитора за аудит финансовой отчетности***

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что финансовая отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в выпуске аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно

предположить, что в отдельности или совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой финансовой отчетности.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с МСА, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы выполняем следующее:

- выявляем и оцениваем риски существенного искажения финансовой отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;
- получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля Компании;
- оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики и обоснованность бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством;
- делаем вывод о правомерности применения руководством допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств - вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности Компании продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в финансовой отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что Компания утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;
- проводим оценку представления финансовой отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли финансовая отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с руководством, доводя до его сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

# PricewaterhouseCoopers LLP

21 февраля 2019 года  
Алматы, Казахстан

Утверждено:



(Генеральная государственная лицензия  
Министерства Финансов Республики  
Казахстан №0000005 от 21 октября 1999  
года)

Подписано:



Руководитель задания по аудиту, по  
результатам которого выпущено  
настоящее аудиторское заключение, и  
аудитор-исполнитель

(Квалификационное свидетельство  
Аудитора №0000188 от 6 августа 2014  
года)